

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**  
**СМЕТНА ПАЛАТА**

---

**ДОКЛАД ЗА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ОСЪЩЕСТВЕНИЯ  
ПОСЛЕДВАЩ КОНТРОЛ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА  
ПРЕПОРЪКИТЕ**

**по Одитен доклад № 0200302220**  
**за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на**  
**обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с**  
**общинско имущество на Община Берковица, Област Монтана**  
**за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.**

## I. ВЪВЕДЕНИЕ

На основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата (ЗСП), т. 7 от Решение № 423 от 03.11.2021 г. на Сметната палата и Заповед № ПК-02-03-016 от 10.10.2022 г., издадена от заместник-председател на Сметната палата, е осъществена проверка за изпълнението на препоръките по Одитен доклад № 0200302220 за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Берковица, Област Монтана за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г.

На основание чл. 49, ал. 1 от ЗСП на кмета на Община Берковица и председателя на Общинския съвет – Берковица (ОбС) е изпратен окончателен одитен доклад № 0200302220, в който за подобряване на дейностите в Общината са дадени 11 препоръки на кмета на Общината и четири препоръки на ОбС.<sup>1, 2</sup>

От кмета, след изтичането на нормативно определения срок в чл. 50, ал. 2 от ЗСП, до председателя на Сметната палата е изпратена информация за предприетите мерки за изпълнението на дадените препоръки.<sup>3, 4</sup> От председателя на ОбС не е изпратена информация за предприетите мерки за изпълнението на препоръките.<sup>5</sup>

Целта на проверката е установяване на съответствието между препоръките, дадени в одитния доклад и действително предприетите мерки и извършени действия за изпълнението им.

## II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ИЗВЪРШЕНАТА ПРОВЕРКА

При осъществения последващ контрол за изпълнението на препоръките е установено:

### **Препоръки, дадени на кмета на Община Берковица**

**1. По препоръка 1.** *Да внесе предложение в Общинския съвет-Берковица за актуализиране на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество в съответствие с изискванията на ЗОС.*

С докладна записка на кмета, вх. № УОСГ 08 00-66/28.04.2022 г.<sup>6</sup>, до ОбС е внесено предложение за изменение и допълнение на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество (НРПУРОИ). Разпоредбите на чл. 7, ал. 1 и чл. 46, ал. 3 от НРПУРОИ са допълнени относно отдаването под наем на недвижими имоти или части от тях след провеждане на търг или конкурс и за включване в състава на комисията за провеждане на търг или конкурс на кметовете на кметствата или определени от тях служители в случаите, в които предоставените под наем или разпореждане имоти са на територията на кметството.

---

<sup>1</sup> ОД 1.1

<sup>2</sup> ОД 2.1

<sup>3</sup> Писмо изх. № ФСД 66 00-72(2)/13.07.2022 г.

<sup>4</sup> ОД № 1.2

<sup>5</sup> ОД № 2, т. 2

<sup>6</sup> ОД № 1.3

От кмета, със заповед № РД-15-782/20.10.2022 г.<sup>7</sup> е назначена комисия, която да актуализира НРПУРОИ, като се определи ред за: предоставяне под наем на имоти или части от тях - общинска собственост, предоставени за управление на училища, детски градини и обслужващи звена; за обявяване на населението на планът за действие за общинските концесии; за владееие и управление на безстопанствените имоти на територия на Общината; за отдаване под наем на нежилищни имоти частна общинска собственост без търг или конкурс за здравни, образователни и социални дейности за задоволяване на съответните нужди на населението по чл. 14, ал. 6 от Закона за общинската собственост (ЗОС); за продажба без търг или конкурс на имоти и вещи - частна общинска собственост след решение на ОбС; за предоставяне под наем на вещите - частна общинска собственост; за замяна на общински жилища с жилищни имоти на физически лица в изпълнение на социални програми, приети от ОбС и приемане на план за действие за общинските концесии.

***Препоръка 1 е изпълнена частично.***

**По препоръка 2.** *Да внесе предложение в Общинския съвет-Берковица за актуализиране на Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища в съответствие с изискванията на ЗОС.*

От кмета с докладна записка, вх. № УОСГ 08 00-71/19.07.2022 г., до ОбС е внесен проект за изменение и допълнение на Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища. Създадена е нов чл. 39а и към чл. 47 са създадени нови ал.ал. 4, 5, 6 и 7, в които е разписан ред за отдаването под наем по пазарни цени на свободни общински жилища, за настаняването в които няма нуждаещи се граждани, отговарящи на условията по чл. 43 и чл. 45 от ЗОС и за учредяването на право на строеж върху имоти - частна общинска собственост, отредени за изграждане на социални жилища, без търг или конкурс за строеж на жилищна сграда на лица с установени жилищни нужди, на жилищностроителни кооперации или сдружения, в които членуват само такива лица.<sup>8</sup>

***Препоръка 2 е изпълнена.***

**По препоръка 3.** *Да внесе предложение в ОбС-Берковица за актуализиране на Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества в съответствие с изискванията на ЗОС.*

С докладна записка на кмета с вх. № УОСГ 08 00-70/19.07.2022 г. до ОбС е внесено предложение за изменение и допълнение на Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества. Текстът на чл. 23, ал. 1 от наредбата е допълнен относно внасянето на свободни имоти и вещи или вещни права върху имоти, частна общинска собственост, като непарична вноска в капитала на търговски дружества. Към чл. 23 от наредбата са създадени нови ал.ал. 4, 5, 6 и 7, в които е определен ред, по който търговските дружества с общинско участие в капитала могат да отдават под наем имоти или части от тях, внесени от Общината като непарична вноска в капитала им, или да ограничават вещни права върху такива имоти чрез публичен търг или публично оповестен конкурс.<sup>9</sup>

***Препоръка 3 е изпълнена.***

---

<sup>7</sup> ОД № 4

<sup>8</sup> ОД №№ 1, т. 4 и 1.4

<sup>9</sup> ОД №№ 1, т. 5 и 1.5

**По препоръка 4.** *Да се актуализира публичният регистър на търговските дружества с общинско участие в капитала.*

Публичният регистър на търговските дружества с общинско участие в капитала е актуализиран, като в него се съдържа пълната информация за търговските дружества и е публикуван на интернет страницата на Община Берковица.<sup>10</sup>

**Препоръка 4 е изпълнена.**

**По препоръка 5.** *Да внесе предложение в ОбС-Берковица за приемане на Стратегия за управление на общинската собственост за срока на мандата.*

До ОбС с докладна записка на кмета, вх. № УОСГ 08 00-63/17.01.2022 г. е внесено предложение за приемане на Стратегия за управление на общинската собственост в Община Берковица за периода 2022 г. – 2023 г.<sup>11</sup>

**Препоръка 5 е изпълнена.**

**По препоръка 6.** *Да се актуализират действащите Вътрешни правила относно осъществяване на предварителен контрол във връзка с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.*

От кмета със заповед № РД-15-836/30.11.2021 г.<sup>12</sup> са утвърдени Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол в Община Берковица, които са актуализирани и допълнени с три заповеди №№ РД-15-212/15.04.2022 г., РД-15-254/13.05.2022 г. и РД-15-510/15.07.2022 г.<sup>13</sup>

В Глава трета Документиране на предварителния контрол от правилата, утвърдени от кмета със заповед № РД-15-510/15.07.2022 г. е определен ред за получаване на документите от финансовия контролор и осъществяване на предварителния контрол. Към правилата като приложения са утвърдени образци на контролни листи, които се изготвят: преди поемане на задължение и преди извършване на разход, придобиване на активи, отдаване под наем и продажбата на движимо и недвижимо имущество.

Съгласно чл. 20 от правилата, лицето, извършващо финансов контрол води: регистър за извършен предварителен контрол на процеса на възлагане на обществени поръчки (Приложение № Р1); регистър за извършен предварителен контрол на процеса на отдаване под наем и разпореждане с движимо и недвижимо имущество (Приложение № Р2) и регистър за извършен предварителен контрол на процеса на всички останали процеси (Приложение № Р3).

**Препоръка 6 е изпълнена.**

**По препоръка 7.** *Да се актуализира Процедурата за предварителен контрол на процедурите по управление и разпореждане с имоти общинска собственост във връзка с Указанията за осъществяване на предварителен контрол за законосъобразност в организациите от публичния сектор, утвърдени със Заповед № ЗМФ 184/06.03.2020 г. на министъра на финансите.*

В чл. 9, т. 6 и т. 7 от Вътрешните правила за осъществяване на предварителен контрол в Община Берковица, утвърдени със заповед на кмета № РД-15-510/15.07.2022 г. са разписани етапите за осъществяване на предварителен контрол на процесите по управление

---

<sup>10</sup> ОД № 1, т. 6

<sup>11</sup> ОД №№ 1, т. 7 и 1.6

<sup>12</sup> ОД № 1.7

<sup>13</sup> ОД № 1, т. 8 и 1.7-1.10

и разпореждане с имоти общинска собственост. Лицето, извършващо предварителен контрол изготвя и подписва контролни листи съгласно Приложения № 5 и № 6 към правилата.<sup>14</sup>

***Препоръка 7 е изпълнена.***

***По препоръка 8. Да се определи длъжностно лице, отговорно за поддържането на публичния регистър на разпоредителните сделки.***

Със заповед на кмета № РД-15-501/12.07.2022 г. е възложено на главен специалист „Общинска собственост“ да води публичния регистър на разпоредителните сделки.<sup>15</sup>

***Препоръка 8 е изпълнена.***

***По препоръка 9. Да се възложи на конкретни длъжностни лица разработването и актуализирането на наредбите и вътрешните актове, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината.***

От кмета със заповед № РД-15-781/20.10.2022 г. са определени главен специалист „Общинска собственост“ и младши експерт „Управление общинска собственост и земеделски земи“, да разработват и актуализират наредбите и вътрешните актове, свързани с управлението и разпореждането с общинско имущество и осъществяването на стопанската дейност на Общината.<sup>16</sup>

***Препоръка 9 е изпълнена.***

***По препоръка 10. Имотите, обект на разпоредителни сделки да се отпишат от актовете книги на имотите общинска собственост със заповеди на кмета.***

На основание заповеди на кмета от актовете книги за имоти общинска собственост са отписани 33 имота, които са продадени.<sup>17</sup>

***Препоръка 10 е изпълнена.***

***По препоръка 11. Да се въведе контролен механизъм, който да осигури спазването на клаузите на договорите за обществени поръчки относно начисляване на неустойки, при неизпълнението им.***

В чл. 51 и чл. 53 от Вътрешните правила за управление на цикъла на обществените поръчки в общинска администрация – Берковица, утвърдени със заповед на кмета № РД-15-094/17.02.2022 г., е разписан ред за приемане на извършената работа от изпълнителите на договорите за обществени поръчки, като на длъжностните лица е възложено извършването на проверка за удържане на неустойки, налагане на други санкции и прекратяване на договорите.<sup>18</sup>

***Препоръка 11 е изпълнена.***

## **Препоръки, дадени на Общинския съвет - Берковица**

***По препоръка 1. Да приеме изменения и допълнения на Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество.***

С Решение № 1052/27.05.2022 г. на ОбС е изменена Наредбата за реда за придобиване, управление и разпореждане с общинско имущество, като са допълнени чл. 7, ал. 1 и чл. 46,

<sup>14</sup> ОД № 1.10

<sup>15</sup> ОД №№ 1, т. 10 и 1.11

<sup>16</sup> ОД №№ 1, т. 11 и 1.12

<sup>17</sup> ОД №№ 1, т. 12 и 3

<sup>18</sup> ОД №№ 1, т. 13 и 1.13

ал. 3.<sup>19</sup> В НРПУРОИ не е определен ред за: предоставяне под наем на имоти или части от тях - общинска собственост, предоставени за управление на училища, детски градини и обслужващи звена; за обявяване на населението на планът за действие за общинските концесии; за владеење и управление на безстопанствените имоти на територия на Общината; за отдаване под наем на нежилищни имоти частна общинска собственост без търг или конкурс за здравни, образователни и социални дейности за задоволяване на съответните нужди на населението по чл. 14, ал. 6 от ЗОС; за продажба без търг или конкурс на имоти и вещи - частна общинска собственост след решение на ОбС; за предоставяне под наем на вещите - частна общинска собственост; за замяна на общински жилища с жилищни имоти на физически лица в изпълнение на социални програми, приети от ОбС и приемане на план за действие за общинските концесии.

***Препоръка 1 е изпълнена частично.***

***По препоръка 2.*** Да приеме изменение и допълнение на Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища.

От ОбС с Решение № 1127/29.07.2022 г. е изменена и допълнена Наредбата за условията и реда за установяване на жилищни нужди и за настаняване под наем в общински жилища.<sup>20</sup>

***Препоръка 2 е изпълнена.***

***По препоръка 3.*** Да приеме изменение и допълнение на Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества.

С Решение № 1128/29.07.2022 г. на ОбС е изменена и допълнена Наредбата за реда за учредяване на търговски дружества и за упражняване правата на собственост на общината в търговски дружества.<sup>21</sup>

***Препоръка 3 е изпълнена.***

***По препоръка 4.*** Да приеме Стратегия за управление на общинската собственост за срока на мандата на Общинския съвет.

От ОбС с Решение № 930/28.01.2022 г. е приета Стратегия за управление на общинската собственост за периода 2022-2023 г.<sup>22</sup>

***Препоръка 4 е изпълнена.***

### **III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Осъществената проверка за изпълнението на препоръките, дадени при извършения одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Берковица, Област Монтана за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г., показва, че са предприети действия за изпълнението на препоръките.

От единадесет препоръки, дадени на кмета на Община Берковица десет са изцяло изпълнени и една препоръка е изпълнена частично. От дадените четири препоръки на ОбС-Берковица три са изпълнени и една препоръка е частично изпълнена.

<sup>19</sup> ОД №№ 2, т. 3 и 2.2

<sup>20</sup> ОД №№ 2, т. 4 и 2.3

<sup>21</sup> ОД №№ 2, т. 5 и 2.4

<sup>22</sup> ОД №№ 2, т. 6 и 2.5

В подкрепа на констатациите са събрани пет одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи извършения последващ контрол за изпълнението на препоръките по одитен доклад № 0200302220 за извършен одит за съответствие при възлагането и изпълнението на обществените поръчки и при придобиването, управлението и разпореждането с общинско имущество на Община Берковица, Област Монтана за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2020 г., се намират в Сметната палата, гр. София, ул. „Екзарх Йосиф“ № 37.

Докладът за резултатите от проверката за изпълнение на препоръките е приет на основание чл. 50, ал. 1 от Закона за Сметната палата с Решение № 096 на Сметната палата от 06.04.2023 г.